

RELAZIONE DEL CONSIGLIO NOTARILE DI MODENA
AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO

2019

Illustri Colleghi e Colleghe,

a termini di legge provvediamo a sottoporre al Vostro esame il
“Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2019” formato dai
prospetti

⇒ *“rendiconto finanziario”*

⇒ *“conto economico”*

⇒ *“situazione amministrativa generale”*.

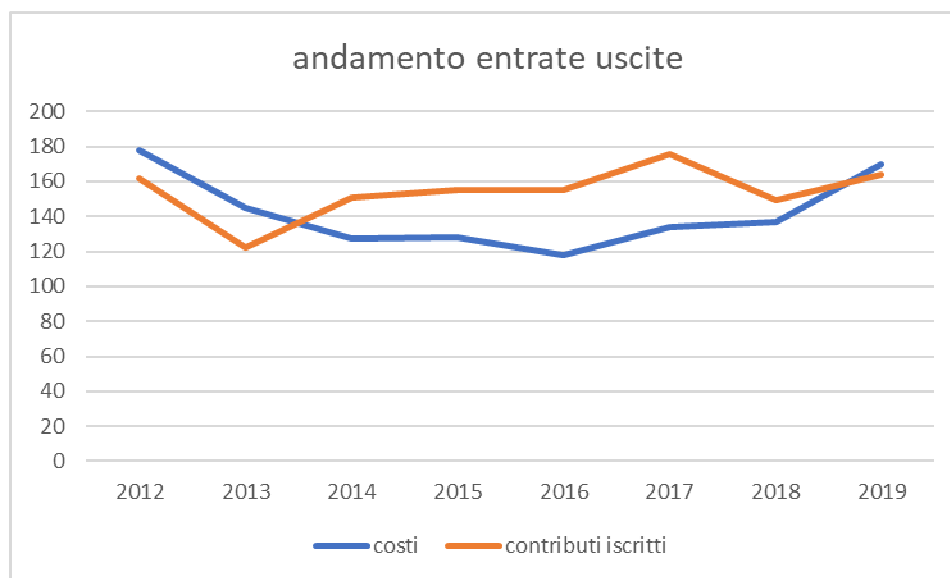
L'esercizio 2019 sarà ricordato come l'anno della “fatturazione elettronica” che, se da un lato ha ulteriormente impresso un impulso all'evoluzione tecnologica del paese, dall'altro ha costretto gli operatori ad notevoli investimenti specie in termini di energie e di tempi.

Per ciò che concerne il nostro Ente, nel 2019 non è stato possibile dare assetto definitivo alla struttura amministrativa dell'Ufficio causa imprevisti problemi burocratici collegati alla natura pubblica del nostro Ente.

Stiamo utilizzando l'assistenza di un legale amministrativista ma, verosimilmente anche per l'intero anno 2020 saremo costretti ad utilizzare il servizio di lavoro interinale che, oltre a non costituire una soluzione stabile al problema, è oltremodo oneroso.

Le quote contributive hanno raggiunto l'importo di € 163,9 mila, in linea con le previsioni di € 160 mila dimostrando la attendibilità delle *assumptions* del bilancio preventivo.

L'andamento è così rappresentabile



Nel 2019 le opposte curve delle uscite e delle entrate si sono intersecate: il fenomeno si verifica nel momento in cui i loro importi si bilanciano.

Sintesi di bilancio

Il Bilancio dell'anno 2019 si sintetizza nelle seguenti risultanze complessive.

ENTRATE	cons 2019	cons 2018
contributi iscritti	163.954	148.925
diverse (titolo I)	548	11.626
entrate titolo III		
interessi attivi	1.255	
rimborsi	2.646	
smobilizzo titoli	30.000	
totale entrate correnti	198.403	160.551
<i>partite di giro (titolo VII)</i>	<i>7.336</i>	<i>9.585</i>
<i>totale generale entrate</i>	<i>205.739</i>	<i>170.136</i>
USCITE		
titolo I spese correnti		
Spese per		
<i>Coredi/fondazione</i>	<i>33.452</i>	<i>12.913</i>
Oneri per il personale		

<i>retribuzioni e contributi</i>	<i>50.367</i>	<i>49.346</i>
spese per acquisto beni di consumo e servizi	79.824	67.749
commissioni bancarie	3.879	4.140
oneri tributari	2.317	2.863
prelievo dal fondo riserva	3.061	
totale uscite correnti	172.900	137.011
avanzo	0	23.925
acquisto beni strumentali	144	0
uscite per partite di giro	6.852	9.200
totale generale uscite	179.897	170.136

Il “**Totale Entrate Correnti**” (€ 198.403) comprende € 30.000 che rappresentano smobilizzo di titoli. Tecnicamente- secondo i canoni della contabilità pubblica- devono essere esposte fra le Entrate anche se erano già nella disponibilità dell’Ente. Sotto un profilo strettamente economico gli € 30.000 in discorso non rappresentano risorse nuove le quali, per l’effetto, si riducono ad € **168.403**.

Parallelamente, sul fronte Uscite Correnti il totale di € 172.900 dovrà essere depurato di € 3.061 (prelievo dal fondo riserva- “storno” contabile) riducendosi ad € **169.839**.

Dunque le voci di competenza del 2019 sono sintetizzabili

-totale entrate correnti (nette) € **168.403**.

-totale uscite correnti (nette) € **169.839**

Le entrate “diverse” includono € 442,5 per pene pecuniarie (valore 2018 € 1.873,70) - € 1.255,00 per interessi attivi ed € 2.646 (cat. IX) (compensative di spese correnti) per rimborsi di spesa (prevalentemente rimborso degli oneri dei convegni oltre che per sigilli, diritti di segreteria e simili).

titolo I spese correnti

Le spese per Core di/Fondazione/ Cat I € 33.452 (valore 2018 € 12.913) quale contributo alla Fondazione Modena Giustizia (€ 20.000) ed al Core di (€ 13.452).

le spese di personale- Cat.II- € 50.367,22 per retribuzioni ed oneri contributivi relativi al personale impiegato. L'importo include la quota di spettanza dell'agenzia di lavoro interinale € 10.292,35. La difficoltà dell'Ente è di tutta evidenza; l'unico auspicio è che la situazione possa essere risolta entro tempi accettabili.

spese per acquisto di beni e servizi - Cat.IV - € 79.824

con il seguente dettaglio:

descrizione	2019	2018
<i>cancelleria</i>	<i>1.492,71</i>	<i>1.946,20</i>
<i>rappresentanza</i>	<i>886,8</i>	<i>500,20</i>
<i>Collaborazioni e consulenze</i>	<i>13.535,56</i>	<i>12.497,68</i>
<i>manutenzioni</i>	<i>1.743,30</i>	<i>325,74</i>
<i>inserzioni</i>	<i>184,95</i>	<i>111,52</i>
<i>sito web</i>	<i>2.634,40</i>	
<i>telefoniche</i>	<i>2.596,14</i>	<i>2.102,24</i>
<i>convegni riunioni iscritti</i>	<i>5.172,42</i>	<i>2.908,60</i>
<i>pulizie</i>	<i>2.772,78</i>	<i>2.684,00</i>
<i>illuminazione e riscaldamento</i>	<i>7.160,40</i>	<i>3.197,51</i>
<i>premi di assicurazione</i>	<i>856,50</i>	<i>856,50</i>
<i>affitto e condominio</i>	<i>40.768,38</i>	<i>40.548,42</i>
<i>altre uscite correnti</i>	<i>20,00</i>	<i>70,00</i>
<i>totale</i>	<i>79.824,34</i>	<i>67.748,61</i>

L'incremento alla voce **“illuminazione e riscaldamento”** rivela una sopravvenienza passiva dovuta all'emergere di vecchie bollette che Hera non aveva comunicato.

Si ricorda che tutti gli importi sopra evidenziati sono comprensivi di IVA (22%) in quanto l'Ente, non essendo soggetto passivo di imposta, resta inciso dalla medesima.

Gli **oneri finanziari (cat VII)** includono spese bancarie e la commissione per il servizio di tesoreria.

Gli **oneri Tributari -Cat.VIII** -€ 2.317 iscrivono l'IRAP a carico dell'ente.

I **residui passivi** dell'esercizio ammontano ad € 13.809,58; il loro importo e' stato incluso nel valore dei costi indicati nel **"conto economico"**.

Comprendono oneri di vario tipo di competenza 2019 che saranno corrisposti nel 2020 quali retribuzioni di dicembre 2019, parcelle di legali, pulizie e simili.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA GENERALE

Al 31/12/2019 **"l'avanzo d'amministrazione"** e' risultato pari ad **€ 290.536,08** (valore corrispondente 2018 € 280.934,43) relativo alla liquidità **di diritto**¹ a fine esercizio, ovverossia le disponibilità di cassa dell'Ente a fine esercizio in ipotesi di avere soddisfatto tutti i debiti e riscosso tutti i crediti.

La **liquidità** espressa dalla giacenza di conto corrente (*consistenza di fatto*) alla data del 31/12/19 cifra € 290.536,08.

I diversi valori fra la **"giacenza di diritto"** e quella **"di fatto"** si giustificano con la sfasatura temporale dei pagamenti rispetto all'assunzione degli obblighi.

* * *

Nel chiudere la presente relazione ricordiamo che la contabilità dell'Ente osserva i principi della disciplina vigente; i

¹ Liquidità disponibile

pagamenti sono eseguiti tramite la **Tesoreria** nel rispetto della procedura, mediante convalida dei singoli ordinativi di pagamento e delle relative ricevute di riscossione e previa ricezione di fattura elettronica e procedura dello split payment. Come per il passato le spese sono state sostenute secondo la regola della loro effettiva necessità e funzionalità, in base al loro stanziamento stabilito nel bilancio di previsione che, per gli enti pubblici, ha valore autorizzativo.

Vi invitiamo dunque ad approvare il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2019 nelle sue diverse componenti unitamente alla presente relazione.

Modena, li 22 febbraio 2020

Il Presidente

d.ssa. Flavia Fiocchi